

财务管理体系诊断 - MBA智库文档

预算管理

- 1.将预算制定同公司战略相联系
- 2.设计战略性分配资源的程序
- 3.将预算目标完成情况和预算负责人绩效考评相联系
- 4.明确预算编制周期

现金流管理

- 1.建立精确的现金预测模型
- 2.定期检查现金管理系统

应收帐款管理

- 1.财务部门保持对收入，收现和其他会计调整的跟踪分析
- 2.收集相关的客户会计信息

提供内部财务信息：提供主要绩效考核指标的管理报告

内审管理：与管理者协商共同确定整个企业的风险控制系统

基本财务比例与财务诊断、内部报表 - MBA智库文档

企业的财务报表是企业经营活动的集中体现，它将一个企业分散的经营活动转化为一组组直观的数据，提供有关公司业绩、问题、及发展远景的信息，通过这些数字可以了解财务控制的结果、诊断企业的病症、评估经营业绩并对未来做出规划。

一家企业能否超出资本成本获得收益取决于自身策略选择：

包括：行业选择和 竞争定位

行业分析——对影响盈利能力的各种经济因素的确认。

一个行业的平均盈利潜力受下列因素影响：

- 1.现有企业间的竞争程度
- 2.新企业加入这个行业的难易程度

3.能否获得替代产品、买方的议价能力

进行行业分析，主要分析上述因素的目前情况，并预测未来可能出现的变化。

竞争策略分析——是确定参与竞争的基础，总的说，有以下策略可为企业带来竞争优势：

成本领先——能使企业以较低成本提供与其竞争对手相同的产品服务。

追求差异——比竞争对手更好地满足消费者需求的一个特定方面，其成本虽有所增加，但不能超过消费者愿意支付的最高水平价格。

要确定企业打算实施的策略，估计企业是否具有实施策略的能力，认清必须防范的主要风险，并且对企业战略的持久性进行评估。

[判断企业财务状况的4个关键指标 - MBA智库文档](#)

财务状况分析是指企业在一定时期内，以资产负债表、损益表、财务状况变动表及其它附表、财务情况说明书等为依据，分析企业的财务状况，作出财务评价，提供财务报告。

1.企业偿还能力分析：流动比率、速动比率、现金比率、变现比率、负债流动率、资产负债率(负债比率)

2.周转能力分析：应收帐款周转率、存货周转率、流动资产周转率、固定资产周转率

3.获利能力分析：资本金利润率、销售利润率、成本利润率、资产报酬率

4.成长能力分析：股本比重、固定资产比重、利润保留率、再投资率

[财务指标值判断标准 - MBA智库文档](#)

主要财务指标值包括：

- 1、变现能力比率
- 2、资产管理比率
- 3、负债比率
- 4、盈利能力比率
- 5、现金流量分析

查看完整专题，点击→

[专题:【1元打包】财务诊断管理咨询分析：关键指标、财务比例与财务诊断、内部报表 - MBA智库文档](#)